



TAAMEER | شركة
JORDAN | الأردنية
HOLDINGS | القابضة

2015/10/29

الرقم ت أرم / 629 / 2015

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية كما في 30 أيلول 2015

إشارة إلى الموضوع أعلاه وعملا بتعليمات إدراج الأوراق المالية، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في 30 أيلول 2015.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الرئيس التنفيذي بالوكالة

م. طلال يعيش

بورصة عمان الدائسرة الإدارية والمالية الديسرة
٢٠١٥
٤٥٤٥
٣١٤٣٩
اتسرة المسسرة: ٢٠١٥

- نسخة السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الشركة الأردنية للتعمير

شركة مساهمة عامة محدودة (قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

الشركة الأردنية للتعجير
شركة مساهمة عامة محدودة (قايضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

الصفحة

٩-١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
السادة مساهمي الشركة الأردنية للتعمير المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة (قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للتعمير (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

- قامت إدارة الشركة بتزويدنا بإقرارات خطية حول مسؤوليتنا عن القوائم المالية المرحلية خلال الفترة من ١٥ تموز ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٥، ولم تقم بتزويدنا بالإقرارات الخطية اللازمة حول ذلك الموضوع لما قبل تاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥، حيث أن آخر إقرار خطي تم استلامه من إدارة الشركة حول مسؤوليتنا عن القوائم المالية كان بتاريخ القوائم المالية للربع الأول من عام ٢٠١٥ وهو ٣١ آذار ٢٠١٥.
- قامت المجموعة ببيع حصتها من نتائج أعمال الشركة الحليفة (شركة المها للاستثمارات العقارية) المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بناءً على قوائم مالية مرحلية أولية غير مراجعة.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء تأثير ما ورد أعلاه في فقرة أساس النتيجة المتحفظة على القوائم المالية، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة تأكيدية

- كما هو مبين في القوائم المالية المرحلية المرفقة، تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، إن إمكانية تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات تعتمد على قدرة الشركة في الحصول على تمويل إضافي لتغطية احتياجاتها واستكمال المشاريع القائمة. إن زيادة المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة قد ينشأ عنه شكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. هذا وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وذلك بناءً على خطط مجلس إدارة الشركة والمتمثلة في الحصول على التمويل اللازم لاستكمال المشاريع القائمة وسداد الالتزامات المترتبة عليها عند استحقاقها، علماً بأن المطلوبات المتداولة تتضمن دفعات مقدما على حساب مبيعات بلغت قيمتها ٢٧,٧٠٦,٢٩٧ دينار أردني، يتوقع أن يتم تخفيضها من خلال تسليم فلل وعقارات واردة ضمن بند أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ.
- لم يتم إقرار القوائم المالية للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل إدارة الشركة لغاية تاريخه، وعليه لم يتم إصدار قوائم مالية مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ حسب متطلبات هيئة الأوراق المالية.

بي كي إف - الأردن

خطاب وشركاه



محمد خطاب

(٧٣٠ رقم)

PKF

Khattab & Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

قائمة (أ)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١٦,٠٢٧	٢١٧,١٠٣	٣	نقد ونقد معادل
٤,١٣١,٢٦٠	٤,٤١٤,٨٧١		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤,٥٨٤,٩٤٦	٣,٤٨٤,٢٢٩		مخزون
٩,٩٣٢,٢٣٣	٩,١١٦,٢٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٩٩,٦٦١	٢٢٢,٤٤٧	٥	ممتلكات ومعدات
٢٢,٨٦١,٢٠٣	١٣,٣٩٨,٦٧٨	٦	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٣١٧,٥٨٨	٣,٣١١,١٨٨		استثمارات في شركات حليفة
١٤,٣٧١,٥٠٦	١٣,٠٩١,٠١٤	٧	استثمارات عقارية
١٦,٢٩١	١٧,٠٤٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦,٢٣١,٤٠٨	٥٤,٣٣٦,٣١٩	٨	أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
١١٧,٠٩٧,٦٥٧	٨٤,٣٧٦,٦٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٧,٠٢٩,٨٩٠	٩٣,٤٩٢,٨٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٠,٤٩٩,٧٧٥	٧,٢٩١,٢٠٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٤٢٧,٢٦٦	٢٧,٧٠٦,٢٩٧	٩	دفعات مقدماً على حساب مبيعات
١١٥,٠٦٠	٢٣,٢٩٦	٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٤٦٨,٥٤٦	٤٥٨,١٠٢	١٠	مخصص ضريبة الدخل
-	٣,٤٩٣,٠٦٦	١٣	مخصص قضايا
٤٠,٥١٠,٦٤٧	٣٨,٩٧١,٩٦٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
٢١١,٩٨٢,٥٧٣	٨٦,٨٤٠,٢٩٢	١	رأس المال
(٢٧٦,٤٥٢)	(٢٧٥,٦٩٤)	١١	احتياطي القيمة العادلة
-	١٨٣,٤٤٦		زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصص في شركة تابعة
(١٢٥,١٤٢,٢٨١)	(٣٢,٢٢٧,١١٢)	١	خسائر متراكمة
٨٦,٥٦٣,٨٤٠	٥٤,٥٢٠,٩٣٢		صافي حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم
(٤٤,٥٩٧)	-		حقوق غير المسيطرين
٨٦,٥١٩,٢٤٣	٥٤,٥٢٠,٩٣٢		صافي حقوق الملكية
١٢٧,٠٢٩,٨٩٠	٩٣,٤٩٢,٨٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

قائمة (ب)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٣,٥٥٢,٩٨١	٤٦٢,٢٣٣	٥٩,١١٩,١٤٩	٣,٠٦٣,٣٨٧		الإيرادات
٧٨٥,١١٥	-	٦٢٤,٦٤٦	٤٥,١٢٤		إيراد بيع فال - مشروع الأندلسية
(٥٦,٤٥١,٨٢٦)	(٣١٢,٤٣١)	(٦٢,٥٢٣,٧٣٥)	(٣,٥١١,٦٤٧)		صافي أرباح بيع استثمارات عقارية - أراضي
(٢,١١٣,٧٣٠)	١٤٩,٨٠٢	(٢,٧٧٩,٩٤٠)	(٤٠٣,١٣٦)		كلفة إيراد بيع فال - مشروع الأندلسية
					إجمالي (الخسارة) الربح
٨,٠٣٣	(٣٤٣,١٤٧)	٥٣,٧٨٢	-		إيرادات أخرى
٧٠,٩٣٠	٣٢,١٨١	١٣٥,٦٣٩	٦١,٣٦٨		صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٤٤٣)	(٢,٠١٦)	(١٠,٣٢٨)	(٦,٤٠٠)		حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
(١٤٨,١٣٠)	(٤٦٦,٧٢٠)	(٥٠٤,٤٠٧)	(٧٢٧,٠٥٧)		مصاريف إدارية
(٥٧,٤٧٢)	٣,٦٦٥	(٢٤٩,٧٦٣)	(١٢٠,٤٠٧)		مصاريف مشاريع غير مرسلة
(٦,٣٣٤)	(٣,٤٩٣,٠٦٦)	(١٣,٦٠٧)	(٣,٤٩٣,٠٦٦)		مصرف مخصص قضايا
-	(٨٣٠,٦٢٠)	-	(٨٣٠,٦٢٠)		مصرف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٥,٥٤٠)	-	(٢,١٠٥,٦٠٧)	-		تكاليف تمويل
(٢٧,٥٧١)	(١٨,٦٨٣)	(٨٨,١٨٤)	(٦٠,٠٩٣)		استهلاكات
-	(١,٢٩٨,٥١٧)	-	(١,٢٩٨,٥١٧)		خسارة تكدي استثمارات عقارية
-	(٢٤,٩٧٥,٠٥٩)	-	(٢٤,٩٧٥,٠٥٩)		خسارة تكدي أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
(٢١٩,٥٢٧)	(٣١,٣٩١,٩٨٢)	(٢,٧٨٢,٤٧٥)	(٣١,٤٤٩,٨٥١)		مجموع المصاريف
(٢,٣٣٣,٢٥٧)	(٣١,٢٤٢,١٨٠)	(٥,٥٦٢,٤١٥)	(٣١,٨٥٢,٩٨٧)		خسارة الفترة
(٢,٣٣٣,٢٥٧)	(٣١,٢٤٢,١٨٠)	(٥,٥٦٢,٤١٥)	(٣١,٨٥٢,٩٨٧)		عائدة إلى:
-	-	-	-		مساهمي الشركة
(٢,٣٣٣,٢٥٧)	(٣١,٢٤٢,١٨٠)	(٥,٥٦٢,٤١٥)	(٣١,٨٥٢,٩٨٧)		حقوق غير المسيطرين
					المجموع
٧٠٠	١,٥٥٨	١٠٠	٧٥٨	١١	بنود الدخل الشامل الآخر
(٢,٣٣٢,٥٥٧)	١,٥٥٨	(٥,٥٦٢,٣١٥)	(٣١,٨٥٢,٢٢٩)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
					مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢,٣٣٢,٥٥٧)	(٣١,٢٤٠,٦٢٢)	(٥,٥٦٢,٣١٥)	(٣١,٨٥٢,٢٢٩)		العائد إلى:
-	-	-	-		مساهمي الشركة
(٢,٣٣٢,٥٥٧)	(٣١,٢٤٠,٦٢٢)	(٥,٥٦٢,٣١٥)	(٣١,٨٥٢,٢٢٩)		حقوق غير المسيطرين
					المجموع
		(٠,٠٢٦)	(٠,١٨٧)	١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (قائضة)
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

	حق ملكية حملة الأسهم
	زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصول في شركة تابعة
	احتياطي القيمة العادلة
	رأس المال
	٢٠١٤ يوليو ٣٠ للفترة أشهر المنتهية في الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ الدخل الشامل للفترة
	٢٠١٥ أبريل ٣٠ للفترة أشهر المنتهية في الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ إلغاء الحسابات في رأس المال أثر نتائج أعمال الشركة التابعة عن سنوات سابقة شراء حصص في شركة تابعة الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ أبريل ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها.

الشركة الأردنية للتعمير
شركة مساهمة عامة محدودة (قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

قائمة (د)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٥,٥٦٢,٤١٥)	(٣١,٨٥٢,٩٨٧)	خسارة الفترة
		تعديلات:
١٥٨,٨١٧	٦٠,٠٩٣	استهلاكات
-	(١٨٢,٥٢٨)	أثر نتائج أعمال الشركة التابعة عن سنوات سابقة
١٠,٣٢٨	٦,٤٠٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
(١٣٥,٦٣٩)	(٦١,٣٦٨)	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١,٢٩٨,٥١٧	خسارة تدني استثمارات عقارية
-	٢٤,٩٧٥,٠٥٩	خسارة تدني أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
-	٣,٤٩٣,٠٦٦	مصرف مخصص قضايا
-	٨٣٠,٦٢٠	مصرف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٠٥,٦٠٧	-	تكاليف تمويل
		التغيرات رأس المال العامل:
٤٠٥,٦٢٧	١,١٠٠,٧١٧	مخزون
٤,١٤٥,٦٥٨	(١,١١٤,٢٣١)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٧١,٥٩٣)	(٣,٢٠٨,٥٧٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٩١,٧٦٤)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٤,٨٥٠,٧٥٧)	(١,٧٢٠,٩٦٩)	دفعات مقدماً على حساب مبيعات
-	(١٠,٤٤٤)	ضريبة دخل مدفوعة
(٦,٦٩٤,٣٦٧)	(٦,٤٧٨,٣٨٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٠,٢٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٧٤٩,٢٢٧	١٢٨,٧٤٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٢٦,٢٣٧	(١٨,٠٢٥)	استثمارات عقارية
٥٥,٧١٤,١٣٦	٦,٣٨٢,٥٥٥	أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
٨٠,٤٨٩,٦٠٠	٦,٤٤٣,٠١٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣٦,٤٤٦	شراء حصص في شركة تابعة
(٧١,٦٠٢,٥٧٥)	-	قروض والتزامات مقابل عقود بيع أراضي مع حق إعادة الشراء
(٢,١٠٥,٦٠٧)	-	تكاليف تمويل
(٧٣,٧٠٨,١٨٢)	٣٦,٤٤٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٧,٠٥١	١,٠٧٦	التغير في النقد والنقد المعادل خلال الفترة
١٥٥,٠١٤	٢١٦,٠٢٧	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
٢٤٢,٠٦٥	٢١٧,١٠٣	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

الشركة الأردنية للتعجير
شركة مساهمة عامة محدودة (قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة

١ عام

تأسست الشركة الأردنية للتعجير المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ٢١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم. وبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢١١,٩٨٢,٥٧٣ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧ الموافقة على تغيير الصفة القانونية للشركة لتصبح الشركة الأردنية للتعجير المساهمة العامة المحدودة ("شركة قابضة").

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٥ تخفيض رأس مال الشركة من خلال إطفاء خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ١٢٥,١٤٢,٢٨١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ من رأسمالها البالغ ٢١١,٩٨٢,٥٧٣ دينار / سهم ليصبح رأس مالها بعد التخفيض ٨٦,٨٤٠,٢٩٢ دينار / سهم، وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة والتموين.

من غايات الشركة الأساسية ما يلي:

- إقامة المشاريع الإسكانية والسياحية والمجمعات والمحلات التجارية والصناعية وشراؤها وبيعها وتأجيرها واستثمارها في كافة الأوجه.
- شراء وتطوير ودراسة وتنظيم واستغلال ومبادلة واستثمار وفرز وتأجير واستنجاز وإدارة الأراضي والأبنية لمختلف غايات الاستخدام.
- شراء وتملك واستنجاز الأراضي واستغلالها وتطويرها وفرزها من أجل بيعها أو استثمارها للأغراض المختلفة.
- تأسيس / أو المساهمة أو المشاركة في الشركات ذات الغايات العقارية المشابهة أو المكملة لبعض أو كل الغايات المذكورة أعلاه.

قامت الشركة الأردنية للتعجير بشراء باقي الحصص الغير مملوكة من قبلها في شركة تنفيذ للمقاولات والبالغ نسبتها ٤٩٪ وذلك خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥ .

٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٢- أ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٢- ب أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة (المجموعة) وهي:

الشركة	نسبة الملكية	النشاط
الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية محدودة المسؤولية	١٠٠%	تطوير عقاري
شركة القبس للتطوير العقاري محدودة المسؤولية	١٠٠%	تطوير عقاري
شركة الطراز للمقاولات الإنشائية محدودة المسؤولية	١٠٠%	مقاولات
شركة المداريون للصناعات خرسانية محدودة المسؤولية	١٠٠%	صناعات خرسانية
شركة المداريون للصناعات التشكيلية محدودة المسؤولية	١٠٠%	صناعات تشكيلية
شركة تعمير للاستثمار محدودة المسؤولية	١٠٠%	إدارة مشاريع
شركة الروابط للتطوير العقاري محدودة المسؤولية	١٠٠%	تطوير عقاري
شركة منتجع البحر الأحمر للتطوير العقاري محدودة المسؤولية - العقبة	١٠٠%	تطوير عقاري
شركة تنفيذ للمقاولات محدودة المسؤولية	١٠٠%	مقاولات

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة فيها. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

حقوق الجهات غير المسيطرة تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق الجهات غير المسيطرة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة أو الأرباح المتراكمة وفقاً لما هو مناسب.

٣ نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤,٠٧٣	٢٦,٣٤٤	نقد في الصندوق
٤٢,٦٧٣	٣١,٤٧٨	أرصدة لدى البنوك
١٥٩,٢٨١	١٥٩,٢٨١	أرصدة محتجزة مقابل رديات الاكتتاب
٢١٦,٠٢٧	٢١٧,١٠٣	المجموع

٤ المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		شركة المها للتطوير العقاري

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣,٢٩٦	٢٣,٢٩٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٧٧,٥٣٠	-	السيد سعيد عبدالله شنان - ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
١,٠٠٢	-	مؤسسة أحمد بدوية
٩,٥١٢	-	المهندس خالد النحلة
٣,٧٢٠	-	السيد شفيق فرحان الزوايدة
١١٥,٠٦٠	٢٣,٢٩٦	السيد سالم اللوزي
		المجموع

٥ ممتلكات ومعدات

قامت الشركة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بمبلغ ٥٠,٢٥٣ دينار أردني، وبلغ استهلاك الممتلكات والمعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مبلغ ٦٠,٠٩٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ١٥٨,٨١٧ دينار أردني).

٦ مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٦٦٥,٢٢٥	٤,٦٦٥,٢٢٥	أراضي قيد التطوير
٢٢,٩٦٤,٥٣٢	٢٢,٩٦٤,٥٣٢	مشاريع قيد التنفيذ *
(٤,٧٦٨,٥٥٤)	(١٤,٢٣١,٠٧٩)	مخصص تدني مشاريع قيد التنفيذ **
٢٢,٨٦١,٢٠٣	١٣,٣٩٨,٦٧٨	الصافي

- * يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة على تطوير ارض المشتى وعلى شراء الآلات والمعدات الخاصة بإنشاء مصنع الصناعات الخرسانية ومصنع الصناعات التشكيلية.
- ** كانت الحركة على مخصص تدني مشاريع قيد التنفيذ خلال الفترة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٤,٧٦٨,٥٥٤)	(٤,٧٦٨,٥٥٤)	الرصيد في بداية السنة
-	(٩,٤٦٢,٥٢٥)	خسائر تدني
(٤,٧٦٨,٥٥٤)	(١٤,٢٣١,٠٧٩)	الرصيد في نهاية السنة

تبلغ الكلفة التقديرية لاستكمال هذه المشاريع ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

٧ استثمارات عقارية

- يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي تبلغ قيمتها الدفترية بعد تنزيل مخصص تدني القيمة ٢,٤٥٨,١٥٥ دينار مرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.
- يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي بلغت كلفتها ٩,١٣٧,٠٧٥ دينار محجوز عليها مقابل قضايا مرفوعة على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.
- قامت الشركة بقيد خسارة تدني للاستثمارات العقارية بقيمة ١,٢٩٨,٥١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

٨ أراضي تحت التطوير ومشاريع قيد التنفيذ

يمثل هذا البند قيمة الأراضي والأعمال قيد التنفيذ لمشاريع المجموعة الرئيسية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وهي:

- مشروع مدينة الشرق
- مشروع قرية البحر الأحمر
- مشروع قرية الأندلسية
- مشروع مدينة أهل العزم

(أ) مشروع مدينة الشرق

قامت شركة القبس للتطوير العقاري بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة استثمار الموارد الوطنية بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٠٥ لشراء أراضي بمنطقة العبدلية / الزرقاء وذلك لغايات إقامة مشروع إسكاني. هذا وقد آلت ملكية هذه الأراضي لشركة القبس للتطوير العقاري.

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني قيمة مشروع مدينة الشرق وذلك لوجود مؤشرات التدني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تدني قيمة تلك المشاريع بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(ب) مشروع قرية البحر الأحمر

قامت شركة القبس للتطوير العقاري بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٥ تم بموجبها شراء أراضي لغايات إقامة وتشغيل مجموعة من العقارات والمباني والفلل. هذا وقد آلت ملكية هذه الأراضي لشركة البحر الأحمر للتطوير العقاري بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ كونها شركة مالكة لمشروع منتجع البحر الأحمر فقط.

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني قيمة مشروع قرية البحر الأحمر وذلك لوجود مؤشرات التدني في القيمة، وقد نتج عن ذلك تدني قيمة تلك المشاريع بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كما قد قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني آخر لنفس المشروع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ نتج عنه الاعتراف بخسائر تدني بلغت ٣,١٢٩,٥٠٤ دينار.

(ج) مشروع قرية الأندلسية

تقوم الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية ببناء وحدات سكنية على أراضي تم شراؤها لهذا الغرض من أجل بيعها.

قامت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية بالحصول على قرض تجمع بنكي وقامت الشركة برهن أراضي المشروع والمباني المقامة عليه (غير المباعة) لصالح البنوك المشاركة في التجمع البنكي.

كما قامت الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية خلال سنة ٢٠١١ بتوقيع اتفاقيات بيع عقارات وذلك لتسوية الأرصدة المستحقة لصالح شركة مساكن وبصافي قيمة بيعية ١,٥١٤,٠٠٠ دينار.

(د) مشروع مدينة أهل العزم

قامت الشركة الأردنية للتعمير بتوقيع اتفاقية شراكة مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري وذلك لإنشاء مدينة سكنية متكاملة الخدمات في منطقة الجيزة، هذا وقد قامت المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري بالمساهمة بقطع الأراضي اللازمة لإقامة المشروع وتقوم الشركة بإنشاء وبناء المدينة السكنية ومن ثم يتم المشاركة في إيرادات البيع حسب النسب المتفق عليها.

تم إيقاف تنفيذ المشروع في سنة ٢٠٠٩ بشكل مؤقت. هذا وإنه من حق المؤسسة استرداد الأرض وما عليها إن لم تلتزم الشركة (المطور) بإنجاز المشروع خلال مهلة التطوير. هذا وفي رأي إدارة المجموعة فإن الشركة تحتفظ بحقوقها بالمطالبة بقيمة الأعمال المنجزة والمواد والكميات لأعمال الإنشاءات، قامت المجموعة بالاعتراف بمبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار كخسائر تدني في قيمة ذلك المشروع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بناءً على تقديرات إدارة المجموعة، كما قامت إدارة المجموعة بالاعتراف بخسائر تدني لنفس المشروع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بلغت ١٢,٨٣٨,٠٢٨ دينار.

٩ دفعات مقدماً على حساب مبيعات

يمثل هذا البند المبالغ المقبوضة على حساب مبيعات فلل مشاريع قرية الأندلسية ومنتجع البحر الأحمر وأهل العزم ومدينة الشرق، بلغ إجمالي عقود البيع الموقعة ١٧٩,٧٥٧,٠٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٧٨,٤٩٤,٥٢٧ دينار).

١٠ ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

١١ احتياطي القيمة العادلة

فيما يلي ملخص الحركة على التغير في احتياطي القيمة العادلة والخاص بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(٢٧٦,٤٥٢)	(٢٧٧,١٥٢)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٧٥٨	٧٠٠	التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة
(٢٧٥,٦٩٤)	(٢٧٦,٤٥٢)	المجموع

١٢ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣١,٨٥٢,٩٨٧)	(٥,٥٦٢,٤١٥)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار)
١٧٠,٢٦٨,٤٨٠	٢١١,٩٨٢,٥٧٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
(٠,١٨٧)	(٠,٠٢٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة (فلس/دينار)

(أ) الكفالات:

أصدرت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ ٧٦٣,٢٣٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٨١٢,٠٣٩ دينار).

(ب) القضايا المقامة على المجموعة:

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة ٦,٤٥٤,٣٢٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٧,١١٧,٨٩٦ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير إدارة المجموعة، فإن جوهر القضايا يقابله ما يلزم لتغطيته في البيانات المالية، وعليه فإن إدارة المجموعة لا ترى الحاجة إلى إثبات أي التزام إضافي بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥. قامت الشركة بأخذ مخصص قضايا بمبلغ ٣,٤٩٣,٠٦٦ دينار لمواجهة القضايا أعلاه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

١٤ القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات، إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية:

- استثمارات في أسهم الشركات: تتمثل بالاستثمارات في الأسهم والشركات الحليفة والتابعة.
- استثمارات عقارية: تتمثل بشراء العقارات وتطويرها أو بغرض الزيادة في قيمتها.
- أعمال المقاولات: تتمثل بأعمال الإنشاءات والمقاولات للمباني.
- صناعة تشكيلية: تتمثل في أعمال تصميم وتصنيع وتشكيل الأخشاب والبلاستيك والألمنيوم والصناعات الخرسانية.
- غير موزعة: تتمثل في معاملات الشركة القابضة وقطاعات أخرى.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعات الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناءً على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. علماً إن جميع القطاعات التشغيلية مرتبطة في قطاع جغرافي واحد.

المجموع	تصديلات	غير موزعة	صناعة تشكيلية	أعمال مقاولات	استثمارات عقارية	استثمارات في أسهم الشركات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الإيرادات

إيرادات خارج القطاعات
إيرادات من داخل القطاعات

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح الفترة
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة

معلومات القطاعات الأخرى

الاستثمارات
استثمار في شركة حليفة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

٦١,٣٦٨	-	-	٩,٢٩٧	٣٢,١٨١	١٩,٨٩٠	-
٣,١٠٨,٥١١	-	-	-	-	٣,١٠٨,٥١١	-
٣,١٦٩,٨٧٩	-	-	٩,٢٩٧	٣٢,١٨١	٣,١٢٨,٤٠١	-
(٣١,٨٤٦,٥٨٧)	(٣,٤٨٦,٦٦٣)	(٥٠١)	(٩,٤٨٧,٤٢٦)	(١٢١,٤٨٤)	(١٨,٠٩٨,٨٢٨)	(٦٥١,٦٨٥)
(٦,٤٠٠)	-	-	-	-	-	(٦,٤٠٠)
(٣١,٨٥٢,٩٨٧)	(٣,٤٨٦,٦٦٣)	(٥٠١)	(٩,٤٨٧,٤٢٦)	(١٢١,٤٨٤)	(١٨,٠٩٨,٨٢٨)	(٦٥٨,٠٨٥)
٦٠,٠٩٣	-	-	١٠,٢٤٣	١٩	٤٥٠	٤٩,٣٨١
٣,٣١١,١٨٨	-	-	-	-	-	٣,٣١١,١٨٨

٩٣,٤٩٢,٨٩٨	(٣٥,٠٠٩,٩٣٧)	٩٩,٣٣٣	١٤,٦١٤,٦٨٤	٣,٩٨٩,٢٨٩	١٠٩,١١٨,٤٩٢	٦٨١,٠٣٧
٣٨,٩٧١,٩٦٦	(٨٨,٣٣١,٢٧٨)	٢٤٤,٩٥٠	٢٥,٢٠١,٩٣٨	٩٠٩,٤٠٧	٨٢,٤٢٢,٣٨٤	١٨,٥٢٤,٥٦٥

المجموع	تعديلات	غير موزعة	صناعة تشكيلية	أعمال مقاولات	استثمارات عقارية	استثمارات في أسهم الشركات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٣,٠٦٦	-	١٠٣,٠٦٦	-	-	-	-
٦٠,٤٩٥,٨٧٤	(١,٩٦٩,٠٠٣)	-	-	٣٩,١٩٧	٦٢,٤٢٥,٦٨٠	-
٦٠,٥٩٨,٩٤٠	(١,٩٦٩,٠٠٣)	١٠٣,٠٦٦	-	٣٩,١٩٧	٦٢,٤٢٥,٦٨٠	-
(٥,٥٥٢,٠٨٧)	(٩,١٧٧,٨٧٧)	-	(٨٧,٥٥٦)	(٩٢,٤٣٢)	٦,٩٧٦,٤٣٩	(٣,١٧٠,٦٦١)
(١٠,٣٢٨)	-	-	-	-	-	(١٠,٣٢٨)
(٥,٥٦٢,٤١٥)	(٩,١٧٧,٨٧٧)	-	(٨٧,٥٥٦)	(٩٢,٤٣٢)	٦,٩٧٦,٤٣٩	(٣,١٨٠,٩٨٩)
٨٨,١٨٤	-	-	٢٠,٠٥٥	١,٠٣١	١٠,٤٥٦	٥٦,٦٤٢
٢,٣١٦,٠٢٦	-	-	-	-	-	٢,٣١٦,٠٢٦

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الإيرادات

إيرادات خارج القطاعات
إيرادات من داخل القطاعات

نتائج الأعمال

(خسارة) ربح الفترة
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة

معلومات القطاعات الأخرى

الاستهلاكات
استثمار في شركة حليفة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

١٢٨,١٤٤,٣٦٠	(١١١,٧٥٠,٠٦٩)	٤٥,٠٠٠	٢٤,١٥٠,٦٢١	٤,٢٢٩,٦٧٦	١١٤,٦٤٨,٧٥٥	٩٦,٨٢٠,٣٧٧
٤١,٧٢٢,٤٤١	(٧٤,٤٧٤,٥٥٤)	-	٢٥,٢٧٢,٤٣٤	٨٢١,٤٢٣	٨٥,٩٧٩,٠٠٧	٤,١٢٢,١٣١